

COMPAÑÍA DE CARGA PESADA Y LOGÍSTICA PACATER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Cifras expresadas en USD\$ dólares estadounidenses)

NOTA 1 OPERACIONES

La Compañía de Carga Pesada y Logística PACATER S.A., fue constituida el 20 de enero de 2014 según consta en la respectiva escritura de constitución. Su objeto social se dedicará exclusivamente al transporte de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la ley orgánica del transporte terrestre. Tránsito y seguridad vial, sus reglamentos y disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

2.2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía de Carga Pesada y Logística PACATER S.A., al 31 de diciembre de 2019 comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha. Estos Estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

2.3 Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por el Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.4 Reconocimiento de Ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

NOTA 3 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2019, incluye el efectivo caja por USD\$260.00 y bancos por \$979.08, un total de \$1,239.08.

NOTA5 ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2019 el saldo de esta cuenta corresponde principalmente a:

Cuentas por cobrar clientes no relacionados	132,337.80
Provisión cuentas incobrables	(3,826.01)

NOTA 6 ANTICIPO A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre de 2019 la cuenta anticipo proveedores tiene un saldo de \$9,040.40 por valores entregados como anticipo a proveedores de servicio de transporte.

NOTA 7 CREDITO TRIBUTARIO IR

Al 31 de diciembre de 2019 comprende valor a favor de la empresa por IR generado por retenciones recibidas, el mismo que consta en la declaración del IR de este ejercicio con el fin de ser usado en el siguiente período económico.

NOTA 8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2019, incluye Muebles y Enseres por un valor de \$578.00 y en la cuenta de sus respectiva depreciación de (\$106.00).

NOTA 9 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre de 2019, comprende a cuentas pendientes de pago a proveedores locales por la compra de bienes y servicios un valor de 78,098.80.

NOTA 10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 comprende:

Con la Administración Tributaria	1,532.56
Con el IESS	1,911.61
Por beneficios a empleados	661.01
Por participación Utilidades Trab.	549.20

NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de 2019 se registran \$4,950.00 que corresponden a valores por devolver a accionistas por aportes no capitalizados.

NOTA 12 OTROS PASIVOS CORREINTES

Al 31 de diciembre de 2019 esta cuenta tiene un saldo de \$ 11,324.16 el cual se compone de:

Cuentas por pagar al fondo de empleados de LM	\$9,000.00
Cuentas por pagar Cimsa por siniestro	\$2,324.16

NOTA 13 CAPITAL

Al 31 de diciembre de 2019 el capital social está constituido por 1000 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles de USD\$1 cada una.

NOTA 14 OTRAS CUENTAS DE PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2019 se ha constituido la reserva legal por 500.00 , además que la cuenta de resultados acumulados de ejercicios anteriores asciende a 43,275.51.

NOTA 15 IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con las disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% (beneficio para micro y pequeñas empresas) sobre las utilidades sujetas a distribución.

Al 31 de diciembre de 2019 el cálculo del Impuesto a la Renta corresponde a:

UTILIDAD CONTABLE	3.661,31
Participación trabajadores	549,20
Utilidad efectiva	3.112,11
Gastos no deducibles	2.247,98
Utilidad Gravable	5.909,29
Impuesto a la renta causado 22%	1.300,04
Retenciones Renta	6.651,69
Crédito Tributario IR	5.351,65
Utilidad líquida Socios	1.812,07

NOTA 16 APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los accionistas en Junta General para su aprobación.

NOTA 17 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2019 y la fecha de emisión del presente documento, no se produjeron otros eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Ing. Erick Jhon Trujillo López
Gerente General
PACATER S.A.



Ing. Doris Yambay Molina
Contadora General
PACATER S.A.